

Lista obecności
radnych Rady Miejskiej w Lwówku
na XIX sesję Rady Miejskiej w Lwówku
w dniu 28 maja 2020 r.

L.p.	NAZWISKO	IMIĘ	Podpis
1.	Basiński	Andrzej	Basiński A.
2.	Czarkowski	Krzysztof	Czarkowski K.
3.	Gawelek	Zbigniew	Gawelek Z.
4.	Jędrzejczak	Andrzej	Jędrzejczak A.
5.	Kachel	Tadeusz	Kachel T.
6.	Kubiak	Patrycja	Kubiak P.
7.	Liebelt	Sebastian	Liebelt S.
8.	Marszałkiewicz	Monika	Marszałkiewicz M.
9.	Pietryka	Patrycja	Pietryka P.
10.	Przewoźny	Piotr	Przewoźny P.
11.	Pustkowiak	Agnieszka	Pustkowiak A.
12.	Starosta	Barbara	Starosta B.
13.	Trzybiński	Jan	Trzybiński J.
14.	Wojciechowski	Piotr	Wojciechowski P.
15.	Woźna	Gabriela	Woźna G.
Osoby zaproszone			
1.	Długosz	Piotr	Długosz P.
2.	Kaczmarek	Krystyna	Kaczmarek K.
3.	Piechowiak	Maciej	Piechowiak M.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lwówku
Piotr Przewoźny

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lwówku
Piotr Przewoźny

Uchwała Nr SO-0954/23/11/Ln/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 8 kwietnia 2020 r.

w sprawie: **wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 roku (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska
Członkowie: Danuta Szczepańska
 Małgorzata Okrent

działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r., poz.2137) w związku z art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), wyraża o przedłożonym przez Burmistrza Gminy Lwówek sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami

opinię pozytywną.

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, przedłożone tutaj Izbie w dniu 31 marca 2020 r. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez Radę i Burmistrza w ciągu roku budżetowego), uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy (ze zmianami) oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I.1. Przedłożone sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 r. zawiera część opisową i tabelaryczną. Sprawozdanie spełnia wymogi określone przepisami art. 269 ustawy o finansach publicznych.

I.2. Budżet za rok 2019 został wykonany deficytem budżetu w kwocie 962.294,87 zł, bowiem:

- a) dochody wykonano w wysokości 48.065.478,88 zł, co stanowi 98,94 % planu,
- b) wydatki wykonano w wysokości 49.027.773,75 zł, co stanowi 96,23 % planu.

Dochody bieżące wykonano w kwocie 45.995.472,83 zł, a wydatki bieżące w kwocie 42.874.533,97 zł, co spełnia wymóg z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Przychody zrealizowano w kwocie 4.118.503,10 zł, w tym 3.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych (100 % planu), 1.087.921,10 zł z tytułu wolnych środków oraz 30.582,00 zł ze spłaty pożyczek udzielonych.

Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych na kwotę 3.000.000,00 zł. Skład Orzekający wydał pozytywną opinię o możliwości ich wykupu.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty z zaciągniętych kredytów/pożyczek/emisji obligacji w kwocie 1.722.640,00 zł oraz udzielono pożyczek w kwocie 30.296,00 zł.

Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 r.

Na dzień 31.12.2019 r. Jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 12.822.480,00 zł (z tytułu kredytów i pożyczek oraz obligacji). Dane te potwierdza sprawozdanie Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na koniec IV kwartału 2019 roku.

I.3. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 174.553,09 zł (plan 150.000,00 zł). Na program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii wydatkowano kwotę 188.836,62 zł (plan 256.417,51 zł).

Skład Orzekający przypomina, że zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277 ze zm.) „Dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane będą na realizację:

- 1) gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii,*
 - 2) zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii*
- i nie mogą być przeznaczane na inne cele”.*

II. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2019 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tut. Izbie.

III. Analiza wydatków budżetu w powiązaniu ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych wykazała, że:

- nie występują przypadki przekroczenia planowanych wydatków,
- suma wykonanych wydatków i zobowiązań (z pominięciem paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) nie przekracza planu wydatków ustalonego w budżecie.


IV. Gmina we własnym zakresie realizuje gospodarkę odpadami komunalnymi. Ze sprawozdania wynika, że dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zrealizowano w kwocie 1.304.796,37 zł (plan 1.369.600,00 zł). Zaległości z tego tytułu na dzień 31.12.2019 r. wynosiły 145.578,51 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami poniesiono w kwocie 1.363.722,13 zł.

V. Wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Burmistrz przedłożył informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. Dane zawarte w informacji zostały opracowane z uwzględnieniem postanowień art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Należy jednak zauważyć, że w zamieszczonym na str. 13 Informacji danych w zakresie dochodów z mienia uzyskanych w 2019 roku (tabela) pominięto dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy (paragraf 0750) zrealizowane w dz. 801, rozdz. 80101 w kwocie 25.438,69 zł oraz w dz. 926, rozdz. 92601 w kwocie 1.077,00 zł.

Dane w tym zakresie prezentowane są na str. 16 i 19 Informacji, przy omówieniu mienia komunalnego w administrowaniu MGOK w Lwówku i gminnych jednostek oświatowych.

Mając na uwadze całokształt dokonanych ustaleń i analiz Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Łaszkowska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Lwówek dnia 30 kwietnia 2020 r.

BRM.0000.9.2019

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Poznaniu
Zespół w Lesznie**

Na podstawie art.18 a, ust. 3, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), przesyłam wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2019 rok w celu zaopiniowania przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu, Zespół w Lesznie.

Jednocześnie informuję, że sesję absolutorijną Rady Miejskiej w Lwówku planuję na dzień 21 maja 2020 roku o godzinie 17:00 w sali Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Lwówku ul. Al. E. Szczanieckiej 56.

Z poważaniem

**Przewodniczący
Rady Miejskiej w Lwówku**
Piotr Przewoźny

Lwówek, dnia 28 kwietnia 2020 r.

BRM.0012.1.7.2020




**Do Rady Miejskiej
w Lwówku**

WNIOSEK

Zgodnie z art. 18 a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), nakładającym na Komisję Rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku po szczegółowej analizie i rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok oraz zapoznaniu się z Uchwałą Nr SO-0954/23/11/Ln/2020 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2020 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2019 r. wnosi do Rady Miejskiej w Lwówku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2019 r.

Opinia z posiedzenia Komisji Rewizyjnej stanowi integralną część ww. wniosku.

Podpisy Komisji:

1. Kachel	Tadeusz	
2. Pustkowiak	Agnieszka	
3. Trzybiński	Jan	

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ
W LWÓWKU

W dniu 28 kwietnia 2020 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku w składzie:

1. Kachel	Tadeusz	Przewodniczący Komisji
2. Pustkowiak	Agnieszka	Z-ca Przewodniczącego Komisji
2. Trzybiński	Jan	członek Komisji

dokonała szczegółowej analizy i rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja zapoznała się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącej sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2019 r.

Kontroli poddano następujące dokumenty:

1. Plan i wykonanie dochodów za 2019 rok – zestawienie tabelaryczne.
2. Plan i wykonanie wydatków za 2019 rok - zestawienie tabelaryczne.
3. Plan i wykonanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami za 2019 rok.
4. Zobowiązania gminy z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r.
5. Zestawienie wydatków inwestycyjnych na dzień 31.12.2019 r.
6. Wykaz zaległości podatkowych na dzień 31.12.2019 r.
7. Skutki obniżenia stawek podatkowych przez Radę Miejską w Lwówku za rok 2019.
8. Skutki udzielonych przez Gminę ulg i zwolnień za rok 2019, bez ulg i zwolnień ustawowych.
9. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa za rok 2019.
10. Przychody i rozchody budżetu Gminy na dzień 31.12.2019 roku.
11. Informację z udzielonych dotacji dla organizacji, stowarzyszeń i klubów za 2019 rok.

12. Zestawienie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, a także wydatków na zadania określone w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii za 2019 r.
13. Zestawienie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych udzielonych z budżetu gminy w 2019 r.
14. Dochody i wpływy z tyt. opłat i kar w 2019 r. o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy Prawo Ochrony Środowiska oraz wydatki ponoszone z tych wpływów.
15. Wykonanie dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2019 rok.
16. Wykonanie wydatków zrealizowanych w ramach funduszu soleckiego za rok 2019.
17. Planowane i wykonane przychody oraz koszty samorządowego zakładu budżetowego.
18. Informację o stanie mienia komunalnego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również przedłożone sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za 2019 rok i informację o stanie mienia komunalnego Gminy Lwówek za rok 2019. Członkowie Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu w dniu 11 września 2019 r. zapoznali się z informacją o przebiegu wykonania budżetu gminy Lwówek za I półrocze 2019 r., która została również przedstawiona Radnym na wspólnym posiedzeniu stałych Komisji Rady Miejskiej w Lwówku w dniu 16 września 2019 r. i pozytywnie zaopiniowana na XIII sesji Rady Miejskiej w Lwówku w dniu 26 września 2019 r.

Ponadto Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-0954/23/11/Ln/2020 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2020 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lwówek za 2019 r. wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Wyjaśnień Komisji Rewizyjnej udzielił Burmistrz Miasta i Gminy, Pan Piotr Długosz oraz Skarbnik Gminy, Pani Krystyna Kaczmarek.

Rozpatrując sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok, Komisja, ustaliła że budżet Gminy Lwówek uchwalony w dniu 27 grudnia 2018 r. Uchwałą Nr III/23/2018 Rady Miejskiej w Lwówku przedstawiał się następująco:

plan dochodów w wysokości	43.724.798,32 zł
plan wydatków w wysokości	43.532.740,32 zł
nadwyżka	192.058,00 zł

Po zmianach budżet przedstawiał się następująco:

plan dochodów w wysokości	48.582.051,21 zł
plan wydatków w wysokości	50.947.618,31 zł
deficyt	2.365.567,10 zł

Budżet za 2019 r. został wykonany w sposób następujący:

- dochody wykonano w wysokości 48.065.478,88 zł co stanowi 98,94 % planu w tym dochody bieżące 45.995.472,83 zł co stanowi 99,33% planu, dochody majątkowe w kwocie 2.070.006,05 zł co stanowi 90,87,% planu,
- wydatki wykonano w wysokości 49.027.773,75 zł co stanowi 96,23% planu, w tym wydatki bieżące – 42.874.533,97 zł co stanowi 96,30% planu, wydatki majątkowe - 6.153.239,78 co stanowi 95,74% planu.

Na ogólną kwotę – 48.065.478,88 zł zrealizowanych dochodów składają się między innymi:

- subwencje - 12.357.003,00 zł,
- dotacje na zadania zlecone – 14.641.249,55 zł,
- dotacje na zadania własne – 1.002.403,64 zł,
- pozyskane środki zewnętrzne na inwestycje – 1.278.158,59 zł,
- podatek od nieruchomości – 6.731.505,39 zł,
- podatek rolny – 818.883,73 zł,
- podatek od środków transportowych – 315.191,13 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dochody bieżące wykonano w kwocie 45.995.472,83 zł, a wydatki bieżące wykonano w kwocie 42.874.533,97 zł, co spełnia wymóg art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2019 Gmina przeprowadziła emisję obligacji na kwotę 3.000.000,00 zł.

Na emitenta wybrano bank PKO BP w Warszawie. Z budżetu Gminy wypłacono pożyczki zwrotne w kwocie 30.296,00 zł.

W dalszej części posiedzenia Burmistrz omówił wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych działach budżetu Gminy.

Burmistrz Miasta i Gminy, Pan Długosz przedstawił realizację zadań wykonanych w 2019 r. przez samorządowy zakład budżetowy oraz przebieg wykonania planu finansowego za 2019 rok instytucji kultury.

Komisja Rewizyjna zapoznała się także z przedstawionym przez Burmistrza sprawozdaniami:

- z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych za 2019 rok,
- z realizacji strategii integracji rozwiązywania problemów społecznych,
- z realizacji Gminnego Programu Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie za 2019 rok,
- z realizacji Gminnego Programu Wspierania Rodziny za 2019 rok.

Komisja stwierdziła, że wykonanie dochodów budżetu świadczy o prawidłowym zaplanowaniu podstawowych źródeł dochodów budżetowych, a zwłaszcza dochodów własnych w zakresie podatków i opłat.

Pomimo wykonania dochodów na poziomie 98,94% mają miejsce zaległości podatkowe, na kwotę ogólną 651.614,88 zł. Burmistrz wyjaśnił i przedstawił działania jakie miały miejsce w celu ściągnięcia zaległości podatkowych informując, że w ciągu 2019 roku zostało wystawionych i wysłanych 1185 upomnień oraz 399 tytułów wykonawczych. Ustanowiono również hipoteki na kwotę 360.130,87 zł i zastawy skarbowe na kwotę 52.129,81 zł. Burmistrz przedstawił również, że w wyniku działań komorniczych została ściągnięta kwota zaległości w wysokości 104.101,77 zł. Natomiast w wyniku prowadzonej egzekucji przez Gminę ściągnięto zaległość od osób prawnych na kwotę 231.309,00 zł oraz należne odsetki w wysokości 64.084,90 zł.

Burmistrz Miasta i Gminy przedstawił Komisji Rewizyjnej wysokość dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gdzie w roku 2019 zrealizowano dochody w wysokości 1.304.796,37 zł natomiast wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami wyniosły 1.363.722,13 zł. Pomimo działań windykacyjnych zaległość z w/w tytułu na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 145.578,51 zł. W ciągu roku wysłano zalegającym z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi 408 upomnień na łączną kwotę 49.658,99 zł oraz wystawiono i przekazano do Urzędów Skarbowych 246 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 49.176,30 zł

Rok 2019 zamknął się deficytem w wysokości 962.294,87 zł.

Po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 r. stwierdzono, że gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych oraz nie dokonywano wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji.

Gmina posiadała na dzień 31.12.2019 r. zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów i emisji obligacji w kwocie ogólnej 12.822.480,00 zł co stanowi 26,68% zadłużenia.

Rozpatrzono wykonanie wydatków za rok 2019 w ramach realizowanego funduszu sołeckiego poszczególnych sołectw, gdzie środki funduszu zostały wykorzystane w wysokości 440.732,11 zł tj. 99,90%.

Komisja zapoznała się i sprawdziła prawidłowość oraz terminowość spłat kredytów i pożyczek w roku 2019 zgodnie z zawartymi umowami na kwotę ogólną 1.722.640,00 zł.

W budżecie gminy w roku 2019 były realizowane programy wieloletnie w tym: programy, projekty lub zadania pozostałe, wśród których należy wymienić wydatki na przedsięwzięcia, w tym;

Wydatki bieżące :

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych- okres realizacji programu na lata 2017 r. do 2019 r. Łączny limit określono na kwotę 3.092.080,00 zł. W roku budżetowym 2017 przewidziano kwotę 900.360,00 zł gdzie wydatki zrealizowano na kwotę 900.359,52 zł. Na rok 2018 przewidziano wydatki w kwocie 930.360,00 zł, wykonano 930.359,52 zł, natomiast przewidywana kwota limitu na rok 2019 w 1.261.360,00 zł wykonanie 1.260.938,34 zł,
- Przeprowadzenie audytu wewnętrznego. Limit łączny 22.380,00 zł. Limit na rok 2018 – kwota 7.380,00 zł wykonanie 7.380,00 zł, Limit na rok 2019 kwota 15.000,00 zł wykonanie 14.760,00 zł,
- Wykonywanie usług dowozu i odwozu autobusami dzieci i młodzieży do szkół i placówek oświatowych w Gminie Lwówek w roku szkolnym 2018/2019. Limit łączny kwota 420.000,00 zł. Na rok 2018 limit wynosił 170.000,00 zł wykonanie 165.341,23 zł. Limit na rok 2019 wynosi 250.000,00 zł wykonanie 243.378,12 zł,
- Ubezpieczenie majątku Gminy na lata 2019-2021, Limit łączny 147.471,00 zł. Na 2019 rok limit 49.157,00 zł wykonanie 49.157,00 zł Limit na 2020 rok – kwota 49.157,00 zł. Limit na 2021 rok – kwota 49.157,00 zł,
- Dowóz i odwóz autobusami dzieci i młodzieży do szkół i placówek oświatowych w Gminie Lwówek w roku szkolnym 2019/2020. Limit łączny kwota 355.504,83 zł. Na

rok 2019 limit wynosi 148.278,27 zł wykonanie 143.167,17 zł. Limit na 2020 rok – kwota 207.226,56 zł.

- Zimowe utrzymanie dróg – okres realizacji 2019/2020. Limit łączny 160.000,00 zł. Na 2019 rok określono limit na kwotę 60.000,00 zł wykonanie 60.000,00 zł . Limit na 2020 rok 100.000,00 zł.
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych- okres realizacji programu na lata 2019 r. do 2020 r. Limit ogółem 1.640.000,00 zł z tego limit na 2019 rok 0,00 zł na 2020 rok limit wynosi 1.640.000,00 zł.
- Kompleksowa dostawa energii elektrycznej. Okres realizacji 2019-2020 r. Limit ogółem 642.000,00 zł. Limit na 2019 rok 0,00 zł. Limit na 2020 rok 642.000,00 zł.

Wydatki majątkowe:

- „Przebudowa ulicy Stefana Wittamna w Lwówku wraz z odwodnieniem na odcinku od km 0+000,00 do km 0+650,00 ” – ogółem limit 2.300.000,00 zł w tym: limit na rok 2019 w wysokości 1.339.551,43 zł wykonanie w wysokości 1.339.108,75 zł oraz limit na rok 2020 w wysokości 960.448,57 zł.
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Pakosławiu” – ogółem limit 2.000.000,00 zł w tym: limit na rok 2019 w wysokości 737.000,00 zł wykonanie 737.000,00 zł, limit na 2020 rok 1.263.000,00 zł.
- „Modernizacja przestrzeni Rynku w Lwówku”. Okres realizacji 2019-2020. Limit ogółem 9.053.848,23 zł. Limit na 2019 rok 1.831.329,76 zł wykonanie 1.831.329,76 zł. Limit na 2020 rok 7.222.518,47 zł.
- „Kompleksowy system gospodarowania odpadami wraz z rekultywacją składowiska odpadów oraz działaniami edukacyjnymi w miejscowości Konin, gmina Lwówek”. Okres realizacji 2019-2021, limit ogółem 1.668.522,54 zł. Limit na 2019 wynosi 112.771,05 zł wykonanie 12.000,00 zł. Limit na 2020 wynosi 904.018,10 zł. Limit na 2021 wynosi 651.733,39 zł.

Komisja Rewizyjna rozpatrując wykonanie budżetu uwagę zwróciła na 32 zmiany dokonane w budżecie w tym: 11 zmian na podstawie uchwał Rady Miejskiej oraz 21 zmian na podstawie zarządzeń Burmistrza. Zmiany te pozwoliły dostosować plan do przewidywanych wydatków i zrealizować wiele zadań.

Po wnikliwej analizie nie stwierdzono przekroczeń wykonania wydatków ponad plan.

Szczególnie Komisja analizowała wykonanie wydatków majątkowych za 2019 rok, których kwota opiewa na 6.153.239,78 zł.

Kontynuując Burmistrz przedstawił prezentację z realizacji inwestycji, które miały miejsce w 2019 roku. Inwestycje wpłynęły na podwyższenie wartości mienia gminnego oraz spowodowały poprawę jakości życia mieszkańców Miasta i Gminy Lwówek.

Komisja na posiedzeniu w dniu 11 września 2019 r. przeprowadziła kontrolę realizacji opłaty śmieciowej w 2019 r. oraz analizę prowadzonych windykacji w zaległościach podatkowych w 2019 r. Po analizie przedstawionych danych, Komisja stwierdziła, że windykacja zaległości podatkowych jest prowadzona prawidłowo, zgodnie z przepisami prawa w zakresie postępowania egzekucyjnego.

Na posiedzeniu w dniu 9 grudnia 2019 r. członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z wynikami przeprowadzonych kontroli zewnętrznych w Gminie oraz dokonali kontroli wydatków w jednostkach oświatowych oraz w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Lwówku za I półrocze 2019 r. Komisja po zapoznaniu się z przedstawionymi sprawozdaniami stwierdziła, że środki jednostek oświatowych oraz OSiR wydatkowane są prawidłowo. Komisja zgodnie stwierdziła, że inwestycje w placówkach oświatowych były konieczne ze względu na bezpieczeństwo uczniów.

Komisja Rewizyjna rozpatrując sprawozdanie finansowe przeanalizowała:

- bilans z wykonania budżetu jst.,
- rachunek zysków (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu.

Szczególnie zwrócono uwagę i rozpatrzono pozycje bilansu dotyczące należności i zobowiązań, a także dokonano analizy osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w roku 2019 przedstawionych w łącznym rachunku zysków i strat. Rozpatrzono również łączne zestawienie zmian w funduszu, gdzie szczególną uwagę zwrócono na wynik finansowy mający wpływ na wysokość funduszu. Rozpatrując informacje o stanie mienia komunalnego Komisja Rewizyjna dokonała analizy wysokości dochodów osiąganych z tytułu dzierżawy mienia, sprzedaży mienia oraz zmian dokonywanych w ciągu roku w stanie mienia komunalnego gminy.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe;

- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu;
- 3) informację o stanie mienia komunalnego;
- 4) wystąpienia pokontrolne Instytucji Zewnętrznych kontrolujących poszczególne działania gminy realizowane w roku budżetowym 2019 i dokonała oceny wykonania budżetu za 2019 r.;
- 5) sprawozdanie z przeprowadzonego audytu.



Komisja po dogłębnym przeanalizowaniu wyżej wymienionych materiałów źródłowych stwierdza, że:

- realizowane zadania inwestycyjne i bieżące były celowe i uzasadnione z punktu widzenia społecznego i gospodarczego,
- zadania realizowane były zgodnie z uchwałą budżetową,
- wszystkie zadania wykonywane były przy zachowaniu gospodarności i celowości wydatków,
- zadania bieżące i inwestycyjne zostały zrealizowane w stopniu bardzo dobrym.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku postanowiła pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za 2019 rok, nie wnosząc do realizacji żadnych uwag, ani zastrzeżeń.

Zgodnie z art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*t.j.* Dz. U. z 2020 r. poz. 713), nakładającym na Komisję Rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Lwówku postanowiła pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za rok 2019 i wnosi do Rady Miejskiej w Lwówku jednogłośnie- 3 głosami „za” o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek za 2019 rok.

Podpisy Komisji:

1.	Kachel	Tadeusz	
2.	Pustkowiak	Agnieszka	
3.	Trzybiński	Jan	

Uchwała Nr SO-0955/5/11/Ln/2020
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 12 maja 2020 roku

w sprawie: **wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2019 rok.**

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 roku (ze zm.) w osobach:

Przewodnicząca: Beata Rodewald-Łaszkowska

Członkowie: Danuta Szczepańska

Małgorzata Okrent

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2019 r., poz.2137.) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2019 rok wyraża następującą opinię:

Zapis art. 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym nakłada na komisję rewizyjną obowiązek dokonania oceny i wydania opinii o wykonaniu budżetu gminy i w oparciu o tą ocenę wystąpienia do rady gminy z wnioskiem w sprawie udzielenia bądź nieudzielenia absolutorium burmistrzowi gminy (wójtowi, prezydentowi miasta).

W myśl przepisu art. 270 ust. 3 ustawy o finansach publicznych komisja rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego wniosek w sprawie absolutorium dla zarządu (wójta, burmistrza, prezydenta miasta). Z przepisu art. 270 ust. 2 wynika natomiast, że komisja rewizyjna organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację, o której mowa w art. 267 ust. 1 pkt. 3 ustawy (tj. informację o stanie mienia).

Przewodniczący Rady Miejskiej w Lwówku przy piśmie Nr BRM.0000.9.2019 (winno być ... 2020) z dnia 30 kwietnia 2020 r. przekazał tutejszej Izbie wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Burmistrza Miasta i Gminy Lwówek za 2019 rok wraz z opinią dot. wykonania budżetu za rok 2019. Wniosek i opinia Komisji zostały podpisane przez wszystkich (trzech) członków Komisji Rewizyjnej.

18.05.2020



W treści wniosku zapisano, że po szczegółowej analizie i rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2019 rok oraz po zapoznaniu się z uchwałą Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o tym sprawozdaniu, Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek, a także, że opinia z posiedzenia Komisji Rewizyjnej stanowi integralną część wniosku.

W początkowej części opinii zapisano, że w dniu 28 kwietnia 2020 r. Komisja dokonała szczegółowej analizy i rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok (wskazując następnie materiały źródłowe będące przedmiotem kontroli) wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Wskazano także, że Komisja zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącą sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2019 r.

W treści opinii wskazano zakres rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu, a także ustalenia Komisji.

Wyjaśnień Komisji udzielali Burmistrz Miasta i Gminy Lwówek oraz Skarbnik Gminy.

Z dalszej treści opinii wynika, że Komisja również dokonała analizy sprawozdania finansowego za 2019 rok. W ramach sprawozdania finansowego rozpatrzono: bilans z wykonania budżetu j.s.t., rachunek zysków (wariant porównawczy) oraz zestawienie zmian w funduszu. Podkreślono, że szczególnie zwrócono uwagę i rozpatrzono pozycje bilansu dotyczące należności i zobowiązań, a także dokonano analizy osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w roku 2019 przedstawionych w łącznym rachunku zysków i strat. Przy rozpatrzeniu łącznego zestawienia zmian w funduszu szczególną uwagę zwrócono na wynik finansowy mający wpływ na wysokość funduszu.

Rozpatrując informację o stanie mienia Jednostki Komisja dokonała analizy wysokości dochodów osiąganych z tytułu dzierżawy mienia, sprzedaży mienia oraz zmian dokonywanych w ciągu roku w stanie mienia komunalnego.

W treści opinii Komisja wskazała, że w dniu 11 września 2019 r. zapoznała się informacją o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 r.

Komisja wskazała również, że podczas swoich posiedzeń w 2019 roku przeprowadziła kontrole dotyczące:


- 1) realizacji opłaty śmieciowej w 2019 roku oraz prowadzenia windykacji należności podatkowych w 2019 roku
- 2) wydatków w jednostkach oświatowych oraz w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Lwówku za I półrocze 2019 roku.

Ponadto Komisja zapoznała się z wynikami przeprowadzonych w Gminie kontroli zewnętrznych.

Dokonane analizy i ustalenia pozwoliły Komisji pozytywnie ocenić wykonanie budżetu za rok 2019. Pozytywna opinia z wykonania budżetu stanowiła podstawę do sformułowania przez Komisję wniosku o udzielenie Burmistrzowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu za rok 2019.

Z końcowej części opinii wynika, że wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Mając powyższe na uwadze, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Lwówku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Lwówek z wykonania budżetu Gminy za 2019 rok, został podjęty i uzasadniony zgodnie z wymogami prawa.

Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Beata Rodewald-Laszkowska

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.